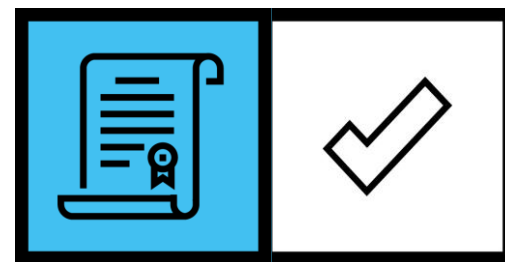
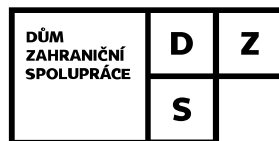


Kontroly a audity Náležitosti závěrečných zpráv



Červen 2022

KA103/131



MŠMT
MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



☐ **Kontroly a audit**

- ☐ Rekapitulace typů kontrol
- ☐ Novinky pro nové programové období
- ☐ Nejčastější chyby

☐ **Náležitosti závěrečných zpráv**

- ☐ Zprávy účastníků
- ☐ Správný typ mobility
- ☐ Vyplněné kredity
- ☐ Využití dalších prostředků mimo EU
- ☐ Vyšší moci
- ☐ Zrušené mobility
- ☐ Kontrola **neziskovosti**



1

KONTROLY

ODDĚLENÍ **K**ONTROLY A
FINANČNÍHO ŘÍZENÍ **P**ROJEKTŮ



Úloha a povinnosti odd. kontroly

- **Vyplývá z požadavků EK**
- **Kontrola dodržování pravidel programu Erasmus+**
- **Soulad čerpání grantu s podmínkami grantové dohody a jejími přílohami**
 - Všeobecné podmínky
 - Finanční a smluvní pravidla apod.
- **Různé typy kontrol**
 - Základní kontrola probíhá ve fázi závěrečných zpráv
- **Podpora a poradenství v oblasti finančního řízení projektů**



Typy kontrol prováděné DZS

KONTROLA ZÁVĚREČNÉ ZPRÁVY

- Probíhá vždy



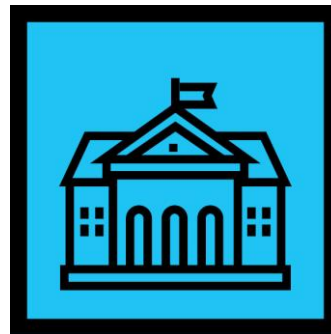
DESK CHECK

- Hlubková kontrola dokladů



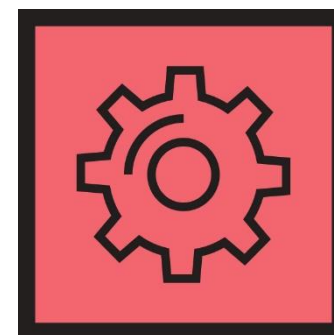
ON-THE-SPOT CHECK AFTER

- Kontrola na místě po skončení projektu + navíc účetnictví



SYSTÉMOVÝ AUDIT

- Komplexní kontrola instituce a nastavených procesů



Způsob výběru a zaměření kontroly

- „TOP receiver“
- Náhodný výběr
- Posouzení rizika národní agentury
- Konkrétní projekt X portfolio projektů



Doklady prokazující čerpání grantu

- Studijní smlouva, resp. program mobility zaměstnanců
- Účastnická smlouva se studentem/absolventem/zaměstnancem
- Doklady prokazující proplacení grantu (výpis z účtu, pokladní doklad)
- Doklady prokazující uznání kreditů (či jejich ekvivalentu) účastníkům mobility (Transcript of Records, Traineeship Certificate, doklad o účasti na mobilitě...)
- Závěrečná zpráva účastníka mobility (v Mobility Tool/BM)
- Jízdní doklady, doklady prokazující (green) cestu (je-li relevantní)
- Doklady prokazující nárok na grant pro osoby ze znevýhodněného socio-ekonomického prostředí (je-li relevantní)



NEJČASTĚJŠÍ CHYBY





Nejčastější chyby v dokumentaci

- **Účastnická smlouva** - minimální požadavky dle vzorů EK
- **Souslednost schválení a podpisů povinné dokumentace**
- **Výplata grantu** – brzy nebo pozdě?
- **Ověření předchozí účasti**
- **Chybějící zachycení změny**

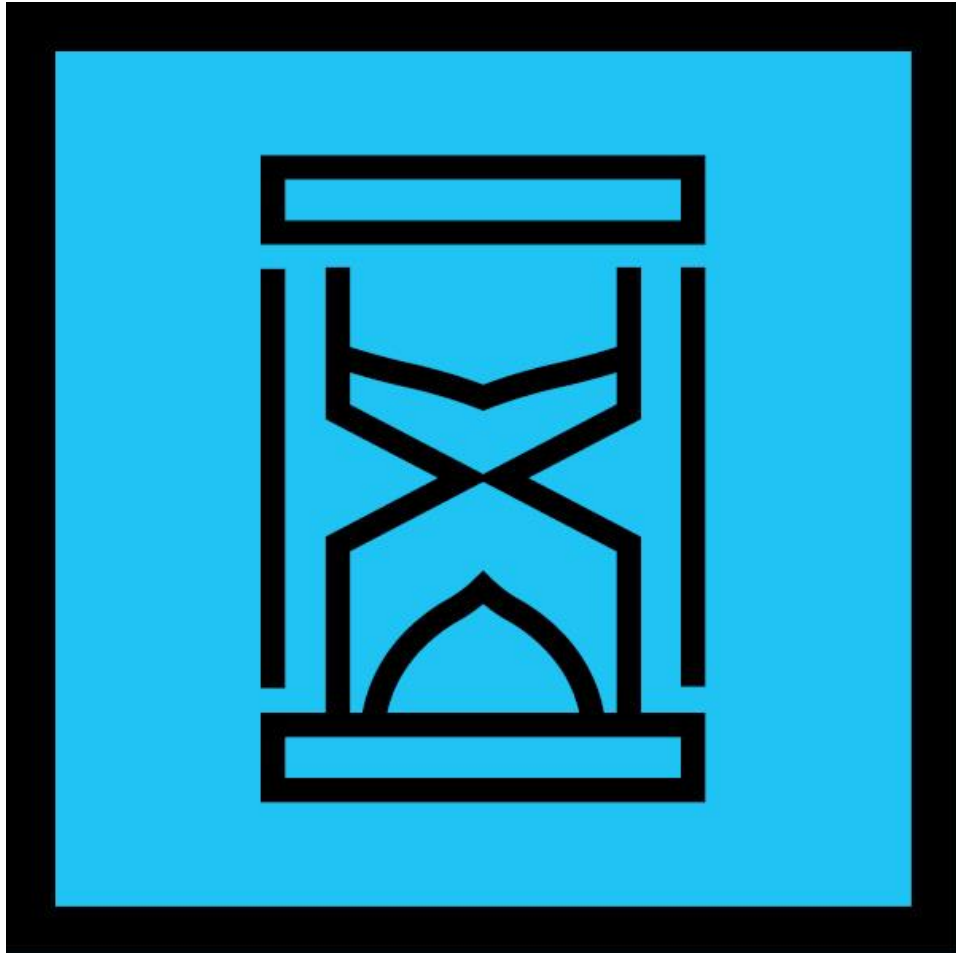




2

NÁLEŽITOSTI ZÁVĚREČNÝCH ZPRÁV

Projektové období



Konec projektového období

- Všechny aktivity musí proběhnout
- Vznik veškerých nákladů souvisejících s projektem

Podání závěrečné zprávy

- Čas na zpracování a finalizaci projektu



--

NA Validation

More actions ▾

NA Validation and Checks 265

Search in 265 records

 selection
  export

	Participant First Name	Participant Last Name	Participant Email	Activity Type	Mobility ID	Sending Country	Receiving Country	Start Date	End Date	Complete	Eligible Mobility	Report Status	Requested On	Received On	COVID-19 affected	EU Mobility Total Grant (calculated)	Invalid Fields
	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX@XXX.COM	HE-SMP-P	155/2018	Czech Republic	Greece	11/08/2020	11/08/2020	✓		NA-EXCLUDED	11/10/2020		✓	0 €	<div>0</div> <div></div>
	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX@XXX.COM	HE-SMS-P	47495-MOB-00004	Czech Republic	Cyprus	30/01/2019	31/05/2019	✓		Requested	03/02/2021		✗	0 €	<div>0</div> <div></div>
	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX@XXX.COM	HE-STT-P	57 Z 2018	Czech Republic	Malta	27/07/2020	07/08/2020	✓		Requested	11/09/2020		✗	1822 €	<div>0</div> <div></div>
	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX@XXX.COM	HE-STT-P	42 Z/2018	Czech Republic	Malta	02/09/2020	02/09/2020	✓		NA-EXCLUDED	15/09/2020		✓	0 €	<div>0</div> <div></div>
	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX@XXX.COM	HE-STT-P	39 2018	Czech Republic	United Kingdom	25/05/2020	25/05/2020	✓		NA-EXCLUDED			✓	668 €	<div>0</div> <div></div>
	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX@XXX.COM	HE-STA-P	21 2018	Czech Republic	Slovakia	18/05/2020	18/05/2020	✓		NA-EXCLUDED			✓	0 €	<div>0</div> <div></div>

Možnost úpravy sloupců k zobrazení

selection | export

Add/Remove Columns:

participant first name

participant last name

participant email

activity type

mobility id

sending country

receive

eligible mobility

report status

updated on

requested on

received on

recognition report

sending organisation erasmus code

receiving organisation erasmus code

all fields

reminded on

Done

	Participant First Name	Participant Last Name	Participant Email	Activity Type	Mobility ID	Sending Country	Receiving Country	Start Date	COVID-19 affected	EU Mobility Total Grant (calculated)	Invalid Fields
	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX@XXX.COM	HE- SMD D	155/2018	Czech Republic	Greece	11/08/2020	✓	0 €	0

Detail mobility

Mobility for XXXXXXXXXXXX
XXXXXXXXXXXX

Mobility ✓

Participant ✓

From / To ✓

Duration ✓

Budget ✓

MOBILITY

Activity Type

HE-SMP-P : Student mobility for traineeships between Program ▾

☒ Long-term Activity

Mobility ID

135/2018

Virtual/Blended Mobility

Physical ▾

☐ Force Majeure ?

☐ Traineeship in Digital Skills

This flag is set automatically for Force Majeure mobilities ending in 2020 or later and whose Force Majeure comment contains the keyword "corona" or "covid"

☐ COVID-19 affected

PARTICIPANT

Participant Data

Participant Report

Certifications (0 max. 1)

3 typy mobilit v projektech 2019-20

- závisí na výpočtu grantu

Fyzická

Kombinovaná

Virtuální

3 statusy na úrovni závěrečné zprávy

Submitted

Requested

NA-EXCLUDED

Zprávy účastníků

✓	✓	NA- EXCLUDED			✓	0 €
✓	✓	NA- EXCLUDED			✓	0 €
✓	✓	NA- EXCLUDED	01/06/2020		✓	131,76 €
✓	✗	Requested	15/06/2019		✗	0 €
✓	✗	Requested	06/04/2019		✗	0 €
✓	✗	Requested	15/06/2019		✗	0 €
✓	✓	Requested	01/06/2019		✗	2332 €
✓	✗	Requested	14/04/2021		✗	0 €
✓	✓	Submitted	09/05/2020	16/05/2022	✗	976 €
✓	✓	Submitted	09/05/2020	16/05/2022	✗	976 €

Detail zprávy účastníka

PARTICIPANT

[Participant Data](#)**Participant Report**[Certifications \(1 max. 1\)](#)[Recognition report](#)

Note: A participant report request is automatically sent for a completed mobility only (not for a draft mobility)

Request ID 5024**Status** Submitted[Download PDF](#)

Log Date	Action
18/06/2021 11:21:56	Survey Submitted
16/06/2021 10:57:15	Manual Reminder Sent By <input type="text"/> (beneficiary) To XXXXXXXXXXXX@XXX.COM
16/06/2021 10:48:13	Manual Reminder ready to be sent By <input type="text"/> (beneficiary) To XXXXXXXXXXXX@XXX.COM
16/06/2020 09:07:21	Automatic Reminder Sent To XXXXXXXXXXXX@XXX.COM

Detail zprávy účastníka

PARTICIPANT

Participant Data

Participant Report

Certifications (1 max. 1)

Recognition report

Note: A participant report request is automatically sent for a completed mobility only . for a draft mobility)

Request ID 3891:

Status Requested

Resend

Log Date	Action
18/06/2021 11:21:56	Survey Submitted
16/06/2021 10:57:15	Manual Reminder Sent By <input type="text"/> (beneficiary) To XXXXXXXXXXXX@XXX.COM
16/06/2021 10:48:13	Manual Reminder ready to be sent By <input type="text"/> (beneficiary) To XXXXXXXXXXXX@XXX.COM
16/06/2020 09:07:21	Automatic Reminder Sent To XXXXXXXXXXXX@XXX.COM

Vyplnění kreditů

PARTICIPANT

Participant Data

Participant Report

Certifications (1 max. 1)

Recognition report

+ create new

Number of Recognised Credits or Equivalent Units

30

Edit

Delete

Jak vykazovat, byl-li zaměstnanec vyslán z ušetřených EU prostředků z jiných výjezdů zaměstnanců, jejichž skutečné náklady byly oproti paušálu levnější? Jde v tomto případě o jiný zdroj?



Jde o zero-grant mobilitu.
V účastnické smlouvě jde o variantu 2.
Nejedná se o jiný zdroj financí.

Dodatečné prostředky mimo EU

Zero grant X Další zdroje financování

TOTAL CALCULATIONS

Lze vyplnit pouze zde,
propisuje se do závěrečné zprávy

EU Mobility Total Grant (calculated)

2,055.00

€

Additional Non-EU Grant

0.00

€

MOBILITY COMMENTS

Overall Comments

Data collected in Mobility Tool+ should not contain any sensitive information, especially related to participants' racial or ethnic origin, political opinions, religious or philosophical beliefs, trade-union meml

Dodatečné prostředky mimo EU

13.7. Participants with Zero EU Erasmus+ Grant

Typ aktivity	Přijímající země	No. of Participants
	Celkem	0

13.8. Jiné zdroje financování

Total additional non-EU Erasmus+ funding used in mobilities in the project:	0.00
-----------------------------------------------------------------------------	------

Please describe the other mobility funding sources beyond EU Erasmus+ funds.

Nebyly využity jiné zdroje.

VYŠŠÍ MOCI A COVID-19

rekapitulace



Zásady

- ✓ **Neplánovaná událost**
- ✓ **Nepředvídatelná**
- ✓ **Neovlivnitelná**
- ✓ **Není projevem svobodné vůle**
- ✓ **Přímá souvislost vzniklých nákladů s vyšší mocí**
- ✓ **Přímá souvislost s účastníkem mobility**
- ✓ **Náklady jsou nezbytné pro realizaci aktivity**

Přístup podle období

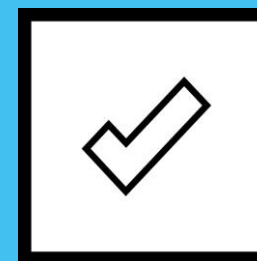
Jaro 2020
1. vlna Covid



**Období
následující**



Jaro 2022



- Dokončené mobility z 1. vlny Covidu vykazujte jako **fyzické**
- Od jara 2022 už není Covid-19 automatickým důvodem pro vyšší moc

Doporučený postup



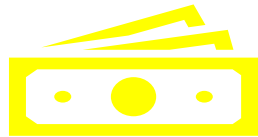
1. Pravidelná komunikace s účastníky



2. Identifikace, zda jde o zásah vyšší moci



3. Ověření existence vícenákladů a získání podpůrných dokumentů



4. Posouzení nároku a volba zdroje financování



5. Úprava stipendia a rekalkulace grantu



6. Vyplnění v Mobility Tool / BM a nahrání podpůrných dokumentů na úložiště + ČP

Mobility, které nezapočaly



- Zrušení v souvislosti s Covid-19
- Ostatní zrušené mobility pouze v případě, že jde také o vyšší moc
- Úprava délky mobility - vykázání jako 1 denní mobilita s 1 dnem přerušení
- Započítává se do počtu mobilit – nárok na OM
- Vysvětlení situace v MT / BM

Mobility, které započaly



- Vyplnění ZZ účastníka
- Úprava délky mobility (Confirmation, resp. skutečná doba pobytu)
- Stanovení jednotkového příspěvku a příp. vícenákladů
- Stanovení správného přepočítacího kurzu
- Vysvětlení situace v MT / BM

Guidelines

- **Jednotkový příspěvek odpovídá skutečné době pobytu v zahraničí**
- **Doprava - byla splněna minimální délka pobytu?**
- **Ubytování – neodbydlené dny + komunikace o refundaci**
- **Ostatní vícenáklady – poměrná část za nevyužité období**
- **Zaokrouhlování na 2 desetinná místa, příp. konečný výsledek na celá EUR dolů**
- **U vícenákladů zajistit dvojici dokladů**

Mobility for [redacted]

Mobility ✓

Participant ✓

From / To ✓

Duration ✓

Budget ✓

Virtual/Blended Mobility

Physical ▼

☒ Force Majeure ?

☐ Traineeship in Digital Skills

Force Majeure Explanations

Data collected in Mobility Tool+ should not contain any sensitive information, especially related to participants' racial or ethnic origin, political opinions, religious or philosophical beliefs, trade-union membership, and information concerning health or sex life.

Ukončení mobility z důvodu výskytu COVID-19. Zkrácená mobilita s vícenáklady ve výši 218,22 EUR (ubytování za druhý měsíc, které nebylo možné stornovat). Doklad o zaplacení ubytování na druhý měsíc (AirBnB), zaplacená částka 12.563,81 Kč na 31 nocí, neodbydleno 28 nocí = 11 347,96 Kč (kurz EK 7/2018 = 26,001 = 436,44 EUR) na 2 osoby (druhá účastnice [redacted]) = 218.22 EUR na 1 osobu. Přidělená částka (paušál na zkrácenou délku 680 EUR + vícenáklady 218,22 EUR= 898,22 EUR) nepřesahuje původně smluvně stanovený paušál (1800 EUR).

This flag is set automatically for Force Majeure mobilities ending in 2020 or later and whose Force Majeure comment contains the keyword "corona" or "covid"

☒ COVID-19 affected

898.22 € Complete

📄 Mobility saved 2 days ago

Nothing to save

METODIKA VYŠŠÍCH MOCÍ



Uvedené principy stále platí

Metodika pro plánování a realizaci mobilit KA103, KA107 a pro uznávání vyšší moci Covid-19 podle pravidel platných po 1.7.2020

Pro koordinátory sektoru VŠ, zpracováno DZS

Verze k: 1.3.2021

Obsah

1	Typy mobilit v průběhu pandemie.....	1
1.1	Fyzická mobilita.....	2
1.2	Kombinovaná mobilita	2
1.3	Virtuální mobilita	3
2	Mimořádné náklady.....	4
3	Obecně platí pro všechny typy mobilit	5
3.1	Standardní dokumenty potřebné při všech typech mobilit.....	6
4	Vyšší moc – vysvětlení	7
5	Co lze uznat jako náklad vyšší moci? Jaké jsou podpůrné dokumenty?	7
6	Výpočet, zdroje financování a kontrola vícenákladů.....	12
7	Jak vykazovat vyšší moc v Mobility Toolu (MT+)?	13
7.1	Fyzická mobilita.....	14
7.2	Virtuální mobilita (z domova)	15
7.3	Kombinovaná mobilita	15
7.4	Mimořádné náklady.....	16
8	Závěrem	18

1 Typy mobilit v průběhu pandemie

V době pandemie COVID-19 lze mobility v rámci programu Erasmus+ pro všechny aktivity plánovat a realizovat v následujících třech typech: fyzická, kombinovaná a virtuální. Schválení výjezdu je v kompetenci příjemce grantu, který postupuje podle plánu pro řízení rizik své

Nejčastější chyby

- **Použití nesprávného kurzu**
- **Nesprávně stanovený vícenáklad za ubytování**
- **Nedostatečný komentář v MT**
- **Nárokování mobilit zrušených bez souvislosti s Covid-19**
- **Chybějící závěrečné zprávy účastníků**
- **Pozor na podvody**

Přesuny grantu mezi kategoriemi



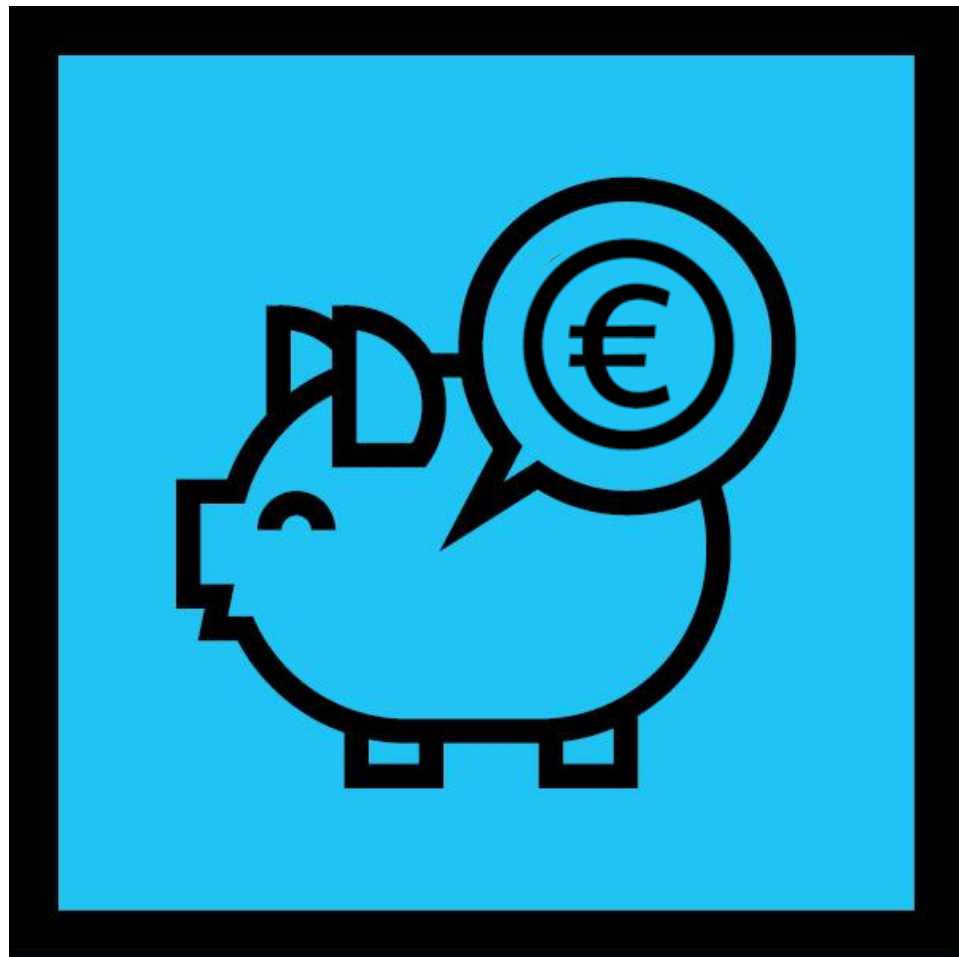
➤ Pozor na pravidla dané výzvy

13.1.1. Budget Transfers

If relevant, please explain all the budget transfers between budget

V rámci možných převodů prostředků mezi jednotlivými kategoriemi:
z rozpočtu STA bylo převedeno do rozpočtu SMP 1 320,00 €
z rozpočtu SMS bylo převedeno do rozpočtu SMP 8 327,44 €
z rozpočtu na OM bylo převedeno do rozpočtu SMP 135,61 €
z rozpočtu na OM bylo převedeno do rozpočtu STT 153,-- €
z rozpočtu STA bylo převedeno do rozpočtu STT 23 116,00 €

Kontrola neziskovosti



Ověření s účetnictvím v souladu se zásadou neziskovosti

- Správnost deklarovaného vyčerpaného rozpočtu stvrzuje při podání závěrečné zprávy statutární zástupce
- Úprava grantu je v případě potřeby možná přes grant na organizaci mobilit (ručně)

Schválení a vyhodnocení



Do datové schránky

Informace o vypořádání

- Platební instrukce v případě vratky

Po uzavření projektu

- Anonymizace os. údajů
- Zobrazení úprav z kontroly

Těšíme se na Vaše závěrky

Dotazy:

jan.slavotinek@dzs.cz

